

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

日出东方控股股份有限公司  
容诚专字[2023]215Z0202号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 关于日出东方控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2023]215Z0202 号

日出东方控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了日出东方控股股份有限公司（以下简称日出东方）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 25 日出具了容诚审字[2023]215Z0203 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，日出东方管理层编制了后附的日出东方控股股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是日出东方管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计日出东方 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对日出东方实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解日出东方的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供日出东方年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

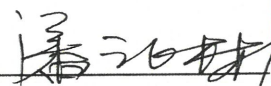
附件：日出东方控股股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



(此页无正文，为日出东方控股股份有限公司容诚专字[2023]215Z0202 号  
报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：



潘汝彬（合伙人）



中国注册会计师：



陆遥



2023 年 4 月 25 日



附件:



### 日出东方控股股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 万元

编制单位	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度占用原计划发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业										
太阳雨控股集团有限公司	太阳雨控股集团有限公司	母公司	预付款项	14.18			14.18		采购材料	经营性往来
东方盛耀(北京)新能源科技有限公司	东方盛耀(北京)新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	3,670.18			3,670.16	0.02	代垫款	非经营性往来
江苏四季沐歌有限公司	江苏四季沐歌有限公司	子公司	其他应收款	60.26				60.26	代垫款	非经营性往来
连云港太阳雨贸易有限公司	连云港太阳雨贸易有限公司	子公司	其他应收款	0.89				0.89	代垫款	非经营性往来
奈圆(上海)环保科技有限公司	奈圆(上海)环保科技有限公司	子公司	其他应收款	44.41				44.41	代垫款	非经营性往来
太阳雨集团有限公司	太阳雨集团有限公司	子公司	其他应收款	73.69				73.69	代垫款	非经营性往来
西藏好景投资有限公司	西藏好景投资有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00				1,000.00	代垫款	非经营性往来
日出东方阿康泰马克大型太阳能系统工程技术有限公司	日出东方阿康泰马克大型太阳能系统工程技术有限公司	子公司	其他应收款	0.96				0.96	代垫款	非经营性往来
创蓝国际投资控股集团有限公司	创蓝国际投资控股集团有限公司	子公司	其他应收款	175.65				175.65	代垫款	非经营性往来
西藏日出东方阿泰太阳能有限公司	西藏日出东方阿泰太阳能有限公司	孙公司	其他应收款		1,262.80			1,262.80	代垫款	非经营性往来
浙江帅康电气股份有限公司	浙江帅康电气股份有限公司	子公司	其他应收款		25,891.02	1,283.89	787.61	26,387.30	业务借款	非经营性往来
关联自然人										
河北维克莱岛太阳能开发有限公司	关联方, 持有孙公司30%股权	关联方, 持有孙公司30%股权	其他应收款	442.70	8.56			451.27	业务借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
江苏方洋新能源投资有限公司	关联方, 间接持股65%, 已于2022年6月回购股份(说明1)	关联方, 间接持股65%, 已于2022年6月回购股份(说明1)	其他应收款		3,282.86			3,282.86	股权融资款	非经营性往来
总计				5,482.93	30,445.24	1,283.89	4,471.95	32,740.11		

说明1: 江苏方洋新能源投资有限公司原名“江苏方洋沐歌新能源科技有限公司”, 系本公司原间接持股65%的孙公司, 2022年6月本公司已退股撤资, 形成对其应收股权投资款3283万元, 款项已于2023年1月收回。

公司法定代表人:



徐建军

主管会计工作的负责人:

徐建

会计机构负责人:





证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

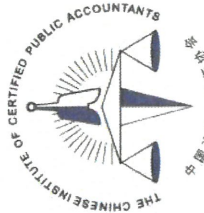
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名 Full name 潘文彬  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975-02-12  
 工作单位 Working unit 苏州分行  
 身份证号 Identity card No. 319702128339



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



潘文彬(110001640052)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



潘文彬(110001640052)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号:  
 No of Certificate 110001640052

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2017年4月20日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



潘文彬(110001640052)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



潘文彬(110001640052)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



潘文彬(110001640052)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



年 月 日  
 /m /d

(特殊章)

